# FAITHBOOK MINISTRIES ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2021

# Valores expresados en miles de pesos

ACTIVO		2021	2020
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalentes de Efectivo	3	4.596.420	2.919.258
Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales	4	1.146.415	195.062
Inventarios corrientes	5	5.882.353	5.979.811
Otros Activos Corrientes	6	83.000	1.508
Total Activo Corriente		11.708.188	9.095.639
Activo No Corriente			
Propiedad, planta y equipo	7	0	0
Otros activos no financieros			
Total Activo No corriente		0	0
Total Activo		11.708.188	9.095.639
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Pasivo corriente			
Pasivos Financieros			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas	8	2.178.785	434.000
Otros Pasivos no Financieros	9	0	7.000
Beneficio a Empleados	10	742.321	0
Total pasivo corriente		2.921.106	441.000
Pasivo No corriente			
Otros pasivos no financieros			
Impuesto diferido			
Parte no Corriente de prèstamos No Corrientes			
Total pasivo No corriente		0	0
Total Pasivo		2.921.106	441.000
Patrimonio de los accionistas			
Capital Emitido	11	6.000.000	6.000.000
Excedentes y/o deficit Acumulados	12	2.654.639	2.527.445
Excedentes y/o deficit del Ejercicios	13	132.443	127.194
Total Patrimonio de los accionistas		8.787.082	8.654.639
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		11.708.188	9.095.639

ANIEL GRIJALBA

DANIEL GRIJALBA

Representante Legal

LUIS ALEXANDER BUITRAGO CONTADOR

TP: 125309-T

Miembro de la Sociedad Aspro Business SAS

# FAITHBOOK MINISTRIES ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Valores expresados en miles de pesos

		2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos de Actividades Ordinarias	14	2.886.590	170.593
Otros Ingresos	15	8.176.443	1.423.542
Total Ingresos Operacionales		11.063.033	1.594.135
Costos de ventas y operación	16	2.064.657	105.016
Excedente y/o deficit en Ventas		\$ 8.998.376	\$ 1.489.119
Otros Ingresos y Gastos			
Gastos de administracion	17	6.736.732	343.730
Gastos de ventas	18	272.993	864.162
Otros Gastos	19	1.871.763	6.433
Gastos de distribución			
Excedente y/o deficit de Operación		\$ 116.888	\$ 274.794
Ingresos Financieros	20	50.546	15.109
Gastos Financieros	21	34.991	162.709
Excedente y/o deficit antes de Impuestos		\$ 132.443	\$ 127.194
Otras Reservas			
Impuesto de renta			
Impuesto corriente			
Impuesto diferido			
Excedente y/o deficit		\$ 132.443	\$ 127.194

DANIEL GRIJALBA
Representante Legal

LUIS ALEXANDER BUITRAGO CONTADOR TP: 125309-T

Miembro de la Sociedad Aspro Business SAS



# Estados financieros FUNDACION FAITHBOOK MINISTRIES A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

# 1. Información general

FAITHBOOK MINISTRIES es una organización no gubernamental, que busca promover los principios de la Fe Cristiana a partir de la difusión de la palabra de Dios por medio de la literatura y los productos cristianos. Fue constituida por acta del 15 de mayo de 2017, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 23 de mayo de 2017 bajo el número 00291405 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Entidad vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá. Por política de la entidad, todos los excedentes que se pudieren generar en el transcurso de la vida institucional serán reinvertidos en un 100% al objeto principal de la misma, y/o compensar las pérdidas de ejercicios anteriores para lograr consolidar la situación financiera. La sociedad tiene como sostenimiento la venta de libros y donaciones, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2021

# 2. Resumen de las principales políticas contables

# 2.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los Estados Financieros.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información acorde con lo estipulado para el grupo N° 3 que relaciona en manejo financiero de las microempresas mediante el decreto 2706 de 2012. Decreto 3019 del 2013 emitidos por el gobierno colombiano, sus modificaciones y complementarios.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los Estados financieros.

# 2.2 Moneda Funcional

Los Estados Financieros de **FUNDACION FAITHBOOK MINISTRIES.**, son presentados en pesos colombianos, en función del ambiente económico en el que opera.

# 2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato que son la caja general y diferentes cuentas bancarias.

# 2.4 Instrumentos Financieros

# 2.4.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales. Se miden inicialmente a su precio de transacción. En el evento en el que el plazo de pago se amplíe más allá de las condiciones de crédito normales, para tal efecto el negocio maneja condiciones bastante amplias, por lo tanto, se aplica deterioro, solo cuando la gerencia considera una manifiesta certeza de su incobrabilidad.

Al final del periodo sobre el que se informa, los valores en libros de las cuentas por cobrar se revisa por parte de la Gerencia, y determinar si existe certeza de que no vayan a ser recuperables de ser así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

# 2.4.2 Pasivos financieros

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

# 2.4.3 Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales.

# 2.4.4 Otros activos no Financieros

Otros Activos no financieros están conformados principalmente por: honorarios o servicios y otros pagos cancelados por anticipado.

Los pagos anticipados se clasifican dentro de los activos corrientes, ya que se espera recibir el bien o servicio pagado dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa. Se reconocen inicialmente por su valor pagado en efectivo y

posteriormente, cuando se presten los servicios o se obtengan los bienes o beneficios del pago hecho por anticipado se liquidan contra el gasto respectivo.

# 2.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Elemento	Años de vida útil
Equipo de Computación y Comunicación	5 Años
Muebles y Enseres	10 Años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

# 2.6 Pasivos por impuestos

Los pasivos por impuestos se miden al costo debido a que representan deudas tributarias de corto plazo.

# 2.7 Impuesto a las Ganancias Corriente y diferido

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto a las ganancias diferido.

El cargo por impuesto a las ganancias corriente, se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. Cuando corresponde la compañía constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos del estado de situación financiera y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

# 2.8 Capital Emitido

El capital emitido representa el valor nominal de las cuotas o partes de interés social que han sido emitidas.

# 2.9 Ganancias (Perdidas) Acumuladas

Representa los resultados netos acumulados en los periodos contables anteriores, neto de los dividendos decretados a los accionistas.

# 2.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

# 2.11 Reconocimiento de gastos

La compañía **FUNDACION FAITHBOOK MINISTRIES** reconoce sus gastos en la medida en que ocurren los hechos financieros y económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Los costos asociados a los Ingresos por actividad ordinaria son todas las materias primas, salarios y prestaciones sociales de los empleados que directa o indirectamente que se involucran en el proceso, los gastos indirectos que repercuten como la luz, el deterioro de las máquinas y otros costos.

En cuanto a las mercancías no fabricadas por la empresa, los costos que se incluyen son los de adquisición de mercancías y si fuere el caso los que se requieren para que el producto salga o llegue al cliente depende de las condiciones previamente pactadas.

**FUNDACION FAITHBOOK MINISTRIES**., reconoce los gastos en el estado de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el reconocimiento de un gasto tiene lugar de forma simultánea al reconocimiento del incremento del pasivo como los salarios, impuestos, gastos financieros, etc. o la reducción del activo como es el caso de las depreciaciones, amortizaciones, etc. Además, se reconoce un gasto de forma inmediata en el estado de resultados cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su reconocimiento como activo.

#### Revelación 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye saldo en caja, Cuenta de Ahorros de Bancolombia N-21900019537 que se apertura el 16 de Abril del año 2019 , Fiducuenta

Bancolombia 219002001734 que se apertura en el mes de Abril del 2019 y Fondo de Inversión en Bancolombia con fecha de apertura febrero 2021.

	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
(1) Caja General	395.499	4.804
(2) Bancolombia Ahorros 21900019537	1.494.066	623.667
(3) Bancolombia Fiducuenta 219002001734	6.855	40.787
(4) Bancolombia inversión No. 27600257957	0	2.250.000
(5) Bancolombia inversión No. 27600465394	2.700.000	
	Total 4.596.420	2.919.258

- (4) En el mes de Enero de cancelo en Fondo de inversión por \$2.250.000
- (5) En el mes de Febrero se constituyo un fondo de Inversión en Bancolombia por valor de \$2.700.000

#### Revelación 4 Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales

Las cuentas por cobrar comprenden el saldo de la facturación que esta pendiente por recaudar y las otras cuentas comerciales comprenden los anticipos entregados a proveedores para el desarrollo de la fundación.

	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
(1) Clientes	1.146.415	195.062
	Total 1.146.415	195.062

(1) Los clientes que le adeudan a la fundacion al finalizar el periodo se detallan a continuacion:

TERCEROS	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
GUERRON BUCH SANDRA	1.106.415	195.062
ROSERO ANGELA ROCIO	40.000	0
	Total 1.146.415	195.062

#### **Revelación 5 Inventarios Corrientes**

El saldo en el inventario corresponde a los libros obtenidos en la ejecución del objeto social de la empresa.

		Diciembre 2021.	Diciembre 2020
Inventario		5.882.353	5.979.811
	Total	5.882.353	5.979.811

# Revelación 6 Otros Activos Corrientes

El saldo de otros activos corrientes incluye los saldos a favor que tiene la fundacion por concepto de impuestos con la DIAN y la SHD.

	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
Saldo a favor iva	83.000	1.508
Total	83.000	1.508

# Revelación 7 Propiedades, planta y Equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

	Diciem	hre 2021	Diciembre 2020
Equipo de Oficina	Dielem	1.290.822	1.290.822
• •			
Depreciación Acumulada		-1.290.822	-1.290.822
	Total	0	0

En lo trascurrido del año 2021 no se ha realizado ninguna compra de Propiedad, Planta o Equipo.

# Revelación 8 Cuentas Comerciales por pagar y otras Cuentas por pagar

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar comprenden las obligaciones con los fundadores, proveedores y prestadores de servicios en ejecución de la actividad de la fundacion.

	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
Cuenta por pagar a Fundadores	2.178.785	434.000
Total	2.178.785	434.000

#### Revelación 9 Otros Pasivos no Financieros

El saldo de los otros pasivos no financieros comprende los saldos por impuestos debida y oportunamente presentados ante cada entidad competente, los cuales serán cancelados en sus respectivos vencimientos en el próximo periodo.

	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
Reteica Por Pagar Bimestral	(	7.000
IVA	(	)
	Total (	7.000

#### Revelación 10 Beneficio a Empleados

Este saldo está compuesto por las prestaciones sociales, aportes de seguridad social y parafiscal que constituyen obligación con los empleados así:

	Die	ciembre 2021.	Diciembre 2020	
Salarios Por pagar		0		0
Cesantias Consolidadas		358.062		0
Intereses Sobre Cesantias		0		0
Prima de Servicios		0		0
Vacaciones		161.259		0
Pago de Seguridad Social		223.000		0
	Total	742.321		0

# Revelación 11 Capital Autorizado

Comprende el capital con el cual se constituyo la fundacion.

	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
Capital Autorizado	6.000.000	6.000.000
	Total 6.000.000	6.000.000

#### Revelación 12 Excedentes y/o deficit Acumulados

Comprende los excedentes y/o deficit obtenidos durante los periodos fiscales anteriores, resultado de la operación correspondiente a la ejecución del objeto social.

	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
AÑO 2017	1.606.968	1.606.968
AÑO 2018	447.241	447.241
AÑO 2019	473.236	473.236
AÑO 2020	127.194	0
	Total 2.654.639	2,527,445

# Revelación 13 Excedentes y/o deficit del Ejercicios

Comprende los excedentes y/o deficit obtenidos durante el año 2021, resultado de la operación correspondiente a la ejecución del objeto social.

	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
Excedente del Ejercicio	132.443	127.194
	Total 132.443	127.194

# Revelación 14 Ingresos

Los ingresos a 31 de Diciembre incluyen la Venta de Libros.

	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
Venta de Libros	2.886.590	170.593
	Total 2 886 590	170 593

# Revelación 15 Otros Ingresos

Corresponde a los ingresos por donaciones, redondeos y aprovechamientos.

	8.176.240	875.680
	203	1.862
Total	8.176.443,00	1.423.542,00
	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
	2.610.100,00	300.000
	300.000,00	0
	4.643.692,00	550.680
	590.000,00	25.000
	4.938,00	0
	27.510,00	0
Total	8.176.240	875.680
		203 Total 8.176.443,00  Diciembre 2021. 2.610.100,00 300.000,00 4.643.692,00 590.000,00 4.938,00 27.510,00

Diciembre 2021. Diciembre 2020

#### Revelación 16 Costos de Ventas

El costo de ventas que la fundacion reconoce corresponde al costo incurrido en la compra de los libros que posteriormente se venden.

	Diciembre 202	21. Diciembre 2020
Costo de Ventas Libros	2.064	.657 105.016
	Total 2 064	657 105 016

#### Revelación 17 Gastos de Administración

Los gastos de administración a 31 de Diciembre incluyen:

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
(1) Honorarios	702.92	25 706.762
(3) Gastos Legales	134.65	139.200
(4) Diversos	34.88	18.200
(5) Nomina	5.864.26	58 0
	Total 6.736.73	32 864.162

(1) Honorarios corresponden a la asesoría contable del año:

TERCEROS	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
BUITRAGO BUITRAGO CLAUDIA MILENA	702.925	706.762
	Total 702.925	706.762

(3) Gastos Legales Corresponden a la Renovación de Cámara y Comercio

TERCEROS	ı	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
CAMARA DE COMERCIO		134.650	139.200
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JCC			
	Total	134.650	139.200

(4) Diversos corresponden a los siguientes gastos

TERCEROS	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
OTROS	34.889	0
	Total 34,889	18,200

(5) Nomina constituido con los siguientes conceptos

TERCEROS		Diciembre 2021.	Diciembre 2020	
SUELDOS		3.876.378		0
AUXILIO DE TRANSPORTE		454.204		0
CESANTIAS		358.062		0
INTERESES SOBRE CESANTIAS		15.158		0
PRIMA DE SERVICIOS		358.062		0
VACACIONES		161.259		0
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P.		20.500		0
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS		465.345		0
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR		155.300		0
	Total	5 864 268		0

# Revelación 18 Gastos de Ventas

Los gastos de venta corresponden a:

	Dicie	mbre 2021.	Diciembre 2020
(1) Asistencia Técnica		177.000	343.730
(2) Comisiones		84.313	
(3) Fletes		11.680	
	Total	272.993	343.730

(1) Al Hosting Pagado anualmente al tercero Colombia hosting SAS.

(2) y (3) Comisiones y fletes cancelados por el servicio de intermediación en las ventas virtuales.

#### Revelación 19 Otros Gastos

Dentro de los otros gastos se reconocen las compras de los insumos que se dan como donacion en el desarrollo del objeto socal de la fundacion. Ademas de los ajustes al peso por el pago de las obligaciones incurridas

	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
(1) Donaciones	1.871.153	0
Ajuste al Peso	610	238
Impuestos Asumidos	-	6.195
	Total 1 871 763	6.433

#### (1) La compra de insumos se detalla a continuacion:

TERCEROS		Diciembre2021	Diciembre 2020	
ARBOLEDA CAICEDO WILMOR		12.800,00		0
CASALLAS TRIANA MARISOL		18.824,00		0
FUNDACION UNIVERSITARIA SEMINARIO BIBLICO DE COLOMBIA		1.335.600,00		0
GUERRERO CAICEDO LIPCIO LIBARDO		203.076,00		0
INVERSIONES MERCA Z S.A.		10.186,00		0
QUINTERO QUINTERO OMAR ALEXIS		164.453,00		0
VALDES CALZADA TOMAS		40.500,00		0
ZAMBRANO LOMBANA ILDA SOCORRO		85.714,00		0
	Total	1.871.153		0

# Revelación 20 Ingresos Financieros

Se reconocen ingresos financieros los rendimientos que se obtuvieron por el fondo de inversion que esta a nombre de la fundacion

	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
Intereses Bancarios	50.546	15.109
	Total 50.546	15.109

#### Revelación 21 Gastos Financieros

Los gastos financieros de la fundacion corresponden a los cobros que realizan las entidades bancarias en las cuales se tiene las cuentas corrientes, de ahorros y el fondo de inversion

	Diciembre 2021.	Diciembre 2020
Comisiones Bancarias	26.985	162.709
Descuentos Financieros	7.102	. 0
Intereses	904	ļ
	Total 34.991	162.709

# Revelación 22 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En la fecha de presentación del estado financiero, la FAITHBOOK MINISTRIES, no presenta hechos que puedan afectar de manera significativa la situación financiera.